

PUNTO 7

ALL'ORDINE DEL GIORNO: INFORMATIVA SULLE ATTIVITÀ DI AUDIT

COMITATO DI
SORVEGLIANZA
POR FSE
FESR 2014-2020

TODI 23 MAGGIO 2018 SALE DELLE PIETRE

INFORMATIVA SULLE ATTIVITA' DI AUDIT

POR FESR

- **ATTIVITA' SULLA DESIGNAZIONE**

A proposito della designazione, si rammenta che il Parere e la Relazione sulla designazione in data 27/12/2016 contenevano alcune raccomandazioni riferite alla descrizione del sistema di gestione e controllo ed un Piano di Azione relativo a SMG 2014/2020.

Rispetto alle questioni attinenti al si.ge.co. è stato svolto un primo step di verifica dell'attuazione delle raccomandazioni formalizzato con il Rapporto trasmesso all'AdG in data 31/10/2017. E' in corso di definizione il secondo Rapporto di verifica sul quale si può tuttavia già anticipare che sono ancora aperte delle raccomandazioni la cui attuazione richiede necessariamente l'adozione di una Versione 2 del sigeco che ad oggi non risulta essere stata formalizzata. Si rammenta che, oltre ad aspetti su cui l'AdG ha già risposto e che quindi necessitano solo di evidenza nel sigeco., vi sono ulteriori questioni sulle quali l'AdG non ha ancora preso posizione, quale la definizione di un maggior dettaglio delle procedure da seguire in caso di autorizzazione all'uso delle risorse proprie da parte di un RdA a favore di un RdP.

Rispetto al **Piano di Azione**, lo stesso ha subito notevoli ritardi rispetto a quelli che erano gli impegni presi dalle Autorità in sede di rilascio del Parere sulla designazione. Da Piano di Azione, la data per il completamento dell'ultimo modulo di SMG era stat fissata al 30/06/2017.

Alla data odierna, sono stati effettuati due step di verifica sulla implementazione di SMG sulla base di apposita check list adottata con DD n. 5646/2017. La check list è stata redatta in base alle disposizioni dei Reg. n. 1303/2013, n. 480/2014 con particolare riferimento all'All. III, n. 1011/2014, n. 821/2014, EGESIF 14-0013 final Annex 3 "Linee guida per gli Stati membri sulla procedura di designazione", EGESIF 16-0015 del 29/11/2016 "Questions and answers on E-Coesion" Programming period 2014 2020 (ERDF, Cohesion Fund and ESF) (DRAFT version of 28 November 2016), IGRUE Manuale delle procedure di audit 2014-2020 (versione 28_04_2017) Check list audit di sistema. La check è stata inoltre adattata al SI.GE.CO. PO FESR 2014/2020 e alle Procedure dell'AdC.

Nel primo controllo, formalizzato con Rapporto del 22/08/2017, si è dato atto della definizione dell'analisi funzionale di SMG e della implementazione della funzione di attestazione mentre la funzione di certificazione risultava in corso di collaudo. Per l'effettuazione di tale controllo si sono tenuti incontri con l'AdG e l'AdC nei giorni 9/06, 15/06, 20/06, 23/06, 29/06, 30/06 (questi ultimi due incontri dedicati esclusivamente agli strumenti finanziari), 5/07 e 18/07, 21/07, 27/07, 7/08 e 9/08/2017 (questi ultimi due, dedicati esclusivamente all'All. III Reg. 480/2014).

Con il secondo controllo, di cui al Rapporto del 27/10/2017, è stata verificata la funzionalità del solo modulo di certificazione quale condizione necessaria alla prima certificazione di spesa a valere sul POR FESR 2014/2020, trasmessa nel successivo mese di dicembre 2017. In sede di questo secondo controllo, che si è tenuto in data 20/10/2017 alla presenza del referente dell'AdG per SMG 2014/2020, del referente di Umbria Digitale e dei referenti dell'AdC, sono state riviste le scadenze per la completa implementazione di SMG. L'impegno preso era di concludere entro il 28/02/2018 con le funzioni AdA. Sarà pianificato nelle prossime settimane l'ultimo step di controllo per concludere il follow up del Piano di Azione.

- **AUDIT DI SISTEMA**

Per quanto riguarda gli audit di sistema, per l'esercizio contabile 1/07/2017-30/06/2018 sono stati pianificati 4 audit rispettivamente su AdC, RdA Servizio Internazionalizzazione delle imprese e OI Sviluppo Umbria per le attività ad essa delegate a valere sull'Azione 3.3.1, RdA Servizio Turismo, Commercio.

Il controllo presso l'AdC si è svolto nelle date del 22/23/30 marzo scorsi. Il rapporto di audit è in corso di stesura.

Inoltre in data 2 maggio è stato avviato l'Audit presso il RdA 3.3.1, proseguito il 7 maggio e non ancora concluso. Sono in corso di definizione le date di avvio degli altri due audit pianificati.

Presumibilmente si procederà al primo campionamento delle operazioni nei primi giorni di luglio p.v.

- PROCEDURE ADA

Con DD n. 4400 del 7/05/2018 è stata integrata la Versione 0 del Manuale delle procedure di cui alla precedente DD n. 2662 del 16/03/2018.

POR FSE

- ATTIVITA' SULLA DESIGNAZIONE

A proposito della designazione, si rammenta che il Parere e la Relazione sulla designazione in data 23/02/2017 contenevano alcune raccomandazioni riferite alla descrizione del sistema di gestione e controllo ed un Piano di Azione relativo a SIRU 2014/2020.

Rispetto alle questioni attinenti al si.ge.co. è stato svolto un primo step di verifica dell'attuazione delle raccomandazioni formalizzato con il Rapporto in data 10/11/2017. E' in corso di definizione il secondo Rapporto di verifica sul quale si può tuttavia già anticipare che sono ancora aperte due raccomandazioni relative alla procedura di valutazione degli esiti dei questionari sulla qualità nell'ambito dei controlli in loco per le attività formative e non formative.

Rispetto al **Piano di Azione**, lo stesso ha subito notevoli ritardi rispetto a quelli che erano gli impegni presi dalle Autorità in sede di rilascio del Parere sulla designazione. Da Piano di Azione, la data per il completamento dell'ultimo modulo di SIRU era stata fissata al 30/06/2017.

Alla data odierna, sono stati effettuati due step di verifica sulla implementazione di SIRU sulla base di apposita check list adottata con DD n. 5194 del 25/05/2017. La check list è stata redatta in base alle disposizioni dei Reg. n. 1303/2013, n. 480/2014 con particolare riferimento all'All. III, n. 1011/2014, n. 821/2014, EGESIF 14-0013 final Annex 3 "Linee guida per gli Stati membri sulla procedura di designazione", EGESIF 16-0015 del 29/11/2016 "Questions and answers on E-Coesion" Programming period 2014 2020 (ERDF, Cohesion Fund and ESF) (DRAFT version of 28 November 2016), IGRUE Manuale delle procedure di audit 2014-2020 (versione 28_04_2017) Check list audit di sistema. La check è stata inoltre adattata al SI.GE.CO. PO FSE 2014/2020 e alle Procedure dell'AdC.

Nel primo controllo, formalizzato con Rapporto del 27/06/2017, si è dato atto della definizione del modulo ammissibilità e valutazione progetti. Risultavano completati ma ancora da collaudare i moduli "Gestione fisica" e "Gestione finanziaria e rendicontazione". Per l'effettuazione di tale controllo si sono tenuti incontri nei giorni 26/05/2017, 29/05/2017, 01/06/2017, 05/06/2017, 16/06/2017 alla presenza dei referenti dell'AdG per il SIRU 2014/2020, dei referenti del Servizio di supporto dell'AdG e dei referenti dell'AdC.

Con il secondo controllo, di cui al Rapporto del 20/12/2017, è stata verificata la funzionalità del solo modulo di certificazione quale condizione necessaria alla prima certificazione di spesa a valere sul POR FSE 2014/2020, trasmessa nel successivo mese di dicembre 2017. In sede di questo secondo controllo, che si è tenuto in data 6, 7, e 11 dicembre 2017 alla presenza del referente dell'AdG per SIRU 2014/2020, del referente della società PERFORMER, dei referenti del Servizio di supporto dell'AdG e dei referenti dell'AdC, sono state riviste le scadenze per la completa implementazione di SIRU. L'impegno preso era di concludere entro il 30/04/2018 con la funzione di riconciliazione. Sarà pianificato nelle prossime settimane l'ultimo step di controllo per concludere il follow up del Piano di Azione.

- **AUDIT DI SISTEMA**

Per quanto riguarda il gli audit di sistema, per l'esercizio contabile 1/07/2017-30/06/2018 sono stati pianificati 2 audit rispettivamente su AdC e RdA Servizio Programmazione socio-sanitaria dell'assistenza distrettuale e nell'area dell'inclusione sociale, economia sociale e terzo settore (Bizzarri).

Il controllo presso l'AdC si è svolto nelle date del 22/29/30 marzo scorsi. Il rapporto di audit è in corso di stesura.

Inoltre in data 18aprile è stato avviato l'Audit presso il RdA sopra indicato, proseguito il 23 aprile e non ancora concluso.

Presumibilmente si procederà al primo campionamento delle operazioni nei primi giorni del mese di giugno.



COMITATO DI SORVEGLIANZA POR FSE FESR 2014-2020